

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目          | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減         |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 |             |             |             |
| 1. 経常増減の部    |             |             |             |
| (1) 経常収益     |             |             |             |
| 基本財産運用益      | 6,974,350   | 6,974,350   | 0           |
| 基本財産受取利息     | 6,974,350   | 6,974,350   | 0           |
| 特定資産運用益      | 10,779      | 764         | 10,015      |
| 特定資産受取利息     | 10,779      | 764         | 10,015      |
| 受取会費         | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
| 正会員受取会費      | 2,000,000   | 2,000,000   | 0           |
| 事業収益         | 86,021,768  | 81,257,629  | 4,764,139   |
| 養殖事業収益       | 86,021,768  | 81,257,629  | 4,764,139   |
| 受取補助金等       | 983,000     | 983,000     | 0           |
| 中間育成補助金      | 983,000     | 983,000     | 0           |
| 受取負担金        | 7,627,440   | 8,340,600   | △ 713,160   |
| 受取負担金        | 4,996,640   | 4,433,000   | 563,640     |
| 職員負担金        | 2,630,800   | 3,907,600   | △ 1,276,800 |
| 雑収益          | 3,421,475   | 3,372,571   | 48,904      |
| 受取利息         | 23,045      | 490         | 22,555      |
| 雑収益          | 3,398,430   | 3,372,081   | 26,349      |
| 経常収益計        | 107,038,812 | 102,928,914 | 4,109,898   |
| (2) 経常費用     |             |             |             |
| 事業費          | 102,337,794 | 89,624,561  | 12,713,233  |
| 給料手当         | 23,309,469  | 18,608,756  | 4,700,713   |
| 臨時雇賃金        | 8,005,397   | 8,445,181   | △ 439,784   |
| 退職給与引当金繰入額   | 1,893,821   | 1,790,298   | 103,523     |
| 福利厚生費        | 5,137,593   | 4,030,004   | 1,107,589   |
| 役員報酬         | 400,000     | 400,000     | 0           |
| 退職金          | 4,791,113   | 0           | 4,791,113   |
| 旅費交通費        | 98,410      | 70,400      | 28,010      |
| 通信運搬費        | 451,799     | 415,228     | 36,571      |
| 消耗品費         | 5,062,662   | 4,619,110   | 443,552     |
| 修繕費          | 2,305,633   | 1,576,216   | 729,417     |
| 交際費          | 105,580     | 32,270      | 73,310      |
| 車両燃料費        | 328,515     | 253,826     | 74,689      |
| 光熱水料費        | 6,826,417   | 6,882,881   | △ 56,464    |
| 賃借料          | 827,057     | 766,328     | 60,729      |
| 保険料          | 224,150     | 213,698     | 10,452      |
| 種苗購入費        | 12,714,240  | 11,109,560  | 1,604,680   |
| 租税公課         | 1,543,634   | 1,795,701   | △ 252,067   |
| 支払負担金        | 600,000     | 600,000     | 0           |
| 餌料費          | 20,593,772  | 21,040,504  | △ 446,732   |
| 広告宣伝費        | 1,986,677   | 914,569     | 1,072,108   |
| 委託費          | 656,334     | 33,000      | 623,334     |
| クレジット手数料     | 49,424      | 35,912      | 13,512      |
| 運賃           | 3,860,096   | 3,832,008   | 28,088      |
| 支払手数料        | 818,255     | 738,883     | 79,372      |
| 期首商品棚卸額      | 2,618,700   | 2,157,980   | 460,720     |
| 期末商品棚卸額      | △ 4,780,720 | △ 2,618,700 | △ 2,162,020 |
| 減価償却費        | 1,876,125   | 1,811,717   | 64,408      |
| 雑費           | 33,641      | 69,231      | △ 35,590    |
| 管理費          | 7,645,545   | 5,887,685   | 1,757,860   |
| 役員報酬         | 350,000     | 348,196     | 1,804       |
| 給料手当         | 2,159,230   | 2,064,160   | 95,070      |
| 退職給与引当金繰入額   | 210,424     | 198,922     | 11,502      |

(単位：円)

| 科 目           | 当 年 度       | 前 年 度        | 増 減          |
|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 福利厚生費         | 502,088     | 377,267      | 124,821      |
| 退職金           | 532,346     | 0            | 532,346      |
| 会議費           | 184,060     | 88,010       | 96,050       |
| 旅費交通費         | 38,731      | 54,370       | △ 15,639     |
| 通信運搬費         | 102,525     | 103,510      | △ 985        |
| 消耗品費          | 167,402     | 215,518      | △ 48,116     |
| 修繕費           | 31,290      | 26,253       | 5,037        |
| 車両燃料費         | 46,079      | 28,037       | 18,042       |
| 光熱水料費         | 290,094     | 278,901      | 11,193       |
| 賃借料           | 272,660     | 279,229      | △ 6,569      |
| 保険料           | 48,510      | 59,752       | △ 11,242     |
| 委託費           | 2,195,546   | 1,204,470    | 991,076      |
| 租税公課          | 12,966      | 22,799       | △ 9,833      |
| 支払負担金         | 100,000     | 100,000      | 0            |
| 支払手数料         | 115,445     | 111,192      | 4,253        |
| 減価償却費         | 107,436     | 124,679      | △ 17,243     |
| 雑費            | 178,713     | 202,420      | △ 23,707     |
| 経常費用計         | 109,983,339 | 95,512,246   | 14,471,093   |
| 評価損益調整前経常増減額  | △ 2,944,527 | 7,416,668    | △ 10,361,195 |
| 評価損益等計        | 0           | 0            | 0            |
| 当期経常増減額       | △ 2,944,527 | 7,416,668    | △ 10,361,195 |
| 2. 経常外増減の部    |             |              |              |
| (1) 経常外収益     |             |              |              |
| 経常外収益計        | 0           | 0            | 0            |
| (2) 経常外費用     |             |              |              |
| 固定資産売却損       | 13          | 0            | 13           |
| 固定資産除却損       | 13          | 0            | 13           |
| 経常外費用計        | 13          | 30,017,709   | △ 30,017,696 |
| 当期経常外増減額      | △ 13        | △ 30,017,709 | 30,017,696   |
| 当期一般正味財産増減額   | △ 2,944,540 | △ 22,601,041 | 19,656,501   |
| 法人税、住民税及び事業税  | 533,200     | 3,145,100    | △ 2,611,900  |
| 一般正味財産増減額     | △ 3,477,740 | △ 25,746,141 | 22,268,401   |
| 一般正味財産期首残高    | 75,219,954  | 100,966,095  | △ 25,746,141 |
| 一般正味財産期末残高    | 71,742,214  | 75,219,954   | △ 3,477,740  |
| II 指定正味財産増減の部 |             |              |              |
| 一般正味財産への振替額   | 0           | 30,017,709   | △ 30,017,709 |
| 当期指定正味財産増減額   | 0           | 30,017,709   | △ 30,017,709 |
| 指定正味財産期首残高    | 792,017,709 | 762,000,000  | 30,017,709   |
| 指定正味財産期末残高    | 792,017,709 | 792,017,709  | 0            |
| III 正味財産期末残高  |             |              |              |
| 正味財産期末残高      | 863,759,923 | 867,237,663  | △ 3,477,740  |

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

公益目的

(単位:円)

| 科 目          | 当 年 度        | 前 年 度        | 増 減         |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 |              |              |             |
| 1. 経常増減の部    |              |              |             |
| (1) 経常収益     |              |              |             |
| 基本財産運用益      | 5,854,637    | 5,928,197    | △ 73,560    |
| 基本財産受取利息     | 5,854,637    | 5,928,197    | △ 73,560    |
| 特定資産運用益      | 10,779       | 764          | 10,015      |
| 特定資産受取利息     | 10,779       | 764          | 10,015      |
| 受取会費         | 200,000      | 200,000      | 0           |
| 正会員受取会費      | 200,000      | 200,000      | 0           |
| 事業収益         | 0            | 0            | 0           |
| 受取補助金等       | 983,000      | △ 29,034,709 | 30,017,709  |
| 中間育成補助金      | 983,000      | 983,000      | 0           |
| 受取補助金等振替額    | 0            | △ 30,017,709 | 30,017,709  |
| 受取負担金        | 7,627,440    | 8,340,600    | △ 713,160   |
| 受取負担金        | 4,996,640    | 4,433,000    | 563,640     |
| 職員負担金        | 2,630,800    | 3,907,600    | △ 1,276,800 |
| 雑収益          | 8,492        | 324          | 8,168       |
| 受取利息         | 8,492        | 324          | 8,168       |
| 経常収益計        | 14,684,348   | △ 14,564,824 | 29,249,172  |
| (2) 経常費用     |              |              |             |
| 事業費          | 57,714,708   | 48,101,324   | 9,613,384   |
| 給料手当         | 16,474,216   | 13,116,294   | 3,357,922   |
| 臨時雇賃金        | 5,620,745    | 5,960,800    | △ 340,055   |
| 退職給与引当金繰入額   | 1,262,548    | 1,193,532    | 69,016      |
| 福利厚生費        | 3,376,550    | 2,664,257    | 712,293     |
| 役員報酬         | 200,000      | 200,000      | 0           |
| 退職金          | 3,194,075    | 0            | 3,194,075   |
| 旅費交通費        | 21,000       | 8,385        | 12,615      |
| 通信運搬費        | 128,908      | 133,206      | △ 4,298     |
| 消耗品費         | 1,269,082    | 1,305,245    | △ 36,163    |
| 修繕費          | 1,788,943    | 1,142,488    | 646,455     |
| 車両燃料費        | 259,462      | 197,944      | 61,518      |
| 光熱水料費        | 5,239,837    | 4,868,244    | 371,593     |
| 賃借料          | 394,074      | 376,776      | 17,298      |
| 保険料          | 48,510       | 72,606       | △ 24,096    |
| 種苗購入費        | 11,988,240   | 10,383,560   | 1,604,680   |
| 租税公課         | 107,659      | 157,130      | △ 49,471    |
| 支払負担金        | 600,000      | 600,000      | 0           |
| 餌料費          | 4,454,894    | 4,695,361    | △ 240,467   |
| 委託費          | 256,668      | 0            | 256,668     |
| 運賃           | 231,000      | 220,000      | 11,000      |
| 支払手数料        | 9,790        | 21,843       | △ 12,053    |
| 減価償却費        | 781,987      | 737,095      | 44,892      |
| 雑費           | 6,520        | 46,558       | △ 40,038    |
| 管理費          | 0            | 0            | 0           |
| 経常費用計        | 57,714,708   | 48,101,324   | 9,613,384   |
| 評価損益調整前経常増減額 | △ 43,030,360 | △ 62,666,148 | 19,635,788  |
| 評価損益等計       | 0            | 0            | 0           |
| 当期経常増減額      | △ 43,030,360 | △ 62,666,148 | 19,635,788  |
| 2. 経常外増減の部   |              |              |             |
| (1) 経常外収益    |              |              |             |
| 経常外収益計       | 0            | 0            | 0           |
| (2) 経常外費用    |              |              |             |

(単位：円)

| 科 | 目           | 当 年 度       | 前 年 度        | 増 減          |
|---|-------------|-------------|--------------|--------------|
|   | 固定資産売却損     | 4           | 0            | 4            |
|   | 固定資産除却損     | 4           | 0            | 4            |
|   | 経常外費用計      | 4           | 0            | 4            |
|   | 当期経常外増減額    | △ 4         | 0            | △ 4          |
|   | 他会計振替額      | 42,248,373  | 31,911,344   | 10,337,029   |
|   | 当期一般正味財産増減額 | △ 781,991   | △ 30,754,804 | 29,972,813   |
|   | 一般正味財産増減額   | △ 781,991   | △ 30,754,804 | 29,972,813   |
|   | 一般正味財産期首残高  | 80,289,463  | 111,044,267  | △ 30,754,804 |
|   | 一般正味財産期末残高  | 79,507,472  | 80,289,463   | △ 781,991    |
| Ⅱ | 指定正味財産増減の部  |             |              |              |
|   | 一般正味財産への振替額 | 0           | 30,017,709   | △ 30,017,709 |
|   | 当期指定正味財産増減額 | 0           | 30,017,709   | △ 30,017,709 |
|   | 指定正味財産期首残高  | 792,017,709 | 762,000,000  | 30,017,709   |
|   | 指定正味財産期末残高  | 792,017,709 | 792,017,709  | 0            |
| Ⅲ | 正味財産期末残高    |             |              |              |
|   | 正味財産期末残高    | 871,525,181 | 872,307,172  | △ 781,991    |

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

収益事業

(単位:円)

| 科 目          | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減         |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 |             |             |             |
| 1. 経常増減の部    |             |             |             |
| (1) 経常収益     |             |             |             |
| 基本財産運用益      | 0           | 0           | 0           |
| 特定資産運用益      | 0           | 0           | 0           |
| 受取会費         | 0           | 0           | 0           |
| 事業収益         | 86,021,768  | 81,257,629  | 4,764,139   |
| 養殖事業収益       | 86,021,768  | 81,257,629  | 4,764,139   |
| 受取補助金等       | 0           | 0           | 0           |
| 受取負担金        | 0           | 0           | 0           |
| 雑収益          | 3,412,833   | 3,372,247   | 40,586      |
| 受取利息         | 14,553      | 166         | 14,387      |
| 雑収益          | 3,398,280   | 3,372,081   | 26,199      |
| 経常収益計        | 89,434,601  | 84,629,876  | 4,804,725   |
| (2) 経常費用     |             |             |             |
| 事業費          | 44,623,086  | 41,523,237  | 3,099,849   |
| 給料手当         | 6,835,253   | 5,492,462   | 1,342,791   |
| 臨時雇賃金        | 2,384,652   | 2,484,381   | △ 99,729    |
| 退職給与引当金繰入額   | 631,273     | 596,766     | 34,507      |
| 福利厚生費        | 1,761,043   | 1,365,747   | 395,296     |
| 役員報酬         | 200,000     | 200,000     | 0           |
| 退職金          | 1,597,038   | 0           | 1,597,038   |
| 旅費交通費        | 77,410      | 62,015      | 15,395      |
| 通信運搬費        | 322,891     | 282,022     | 40,869      |
| 消耗品費         | 3,793,580   | 3,313,865   | 479,715     |
| 修繕費          | 516,690     | 433,728     | 82,962      |
| 交際費          | 105,580     | 32,270      | 73,310      |
| 車両燃料費        | 69,053      | 55,882      | 13,171      |
| 光熱水料費        | 1,586,580   | 2,014,637   | △ 428,057   |
| 賃借料          | 432,983     | 389,552     | 43,431      |
| 保険料          | 175,640     | 141,092     | 34,548      |
| 種苗購入費        | 726,000     | 726,000     | 0           |
| 租税公課         | 1,435,975   | 1,638,571   | △ 202,596   |
| 餌料費          | 16,138,878  | 16,345,143  | △ 206,265   |
| 広告宣伝費        | 1,986,677   | 914,569     | 1,072,108   |
| 委託費          | 399,666     | 33,000      | 366,666     |
| クレジット手数料     | 49,424      | 35,912      | 13,512      |
| 運賃           | 3,629,096   | 3,612,008   | 17,088      |
| 支払手数料        | 808,465     | 717,040     | 91,425      |
| 期首商品棚卸額      | 2,618,700   | 2,157,980   | 460,720     |
| 期末商品棚卸額      | △ 4,780,720 | △ 2,618,700 | △ 2,162,020 |
| 減価償却費        | 1,094,138   | 1,074,622   | 19,516      |
| 雑費           | 27,121      | 22,673      | 4,448       |
| 管理費          | 0           | 0           | 0           |
| 経常費用計        | 44,623,086  | 41,523,237  | 3,099,849   |
| 評価損益調整前経常増減額 | 44,811,515  | 43,106,639  | 1,704,876   |
| 評価損益等計       | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常増減額      | 44,811,515  | 43,106,639  | 1,704,876   |
| 2. 経常外増減の部   |             |             |             |
| (1) 経常外収益    |             |             |             |
| 経常外収益計       | 0           | 0           | 0           |
| (2) 経常外費用    |             |             |             |
| 固定資産売却損      | 9           | 0           | 9           |

| 科 目           | 当 年 度        | 前 年 度        | 増 減          |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 固定資産除却損       | 9            | 0            | 9            |
| 経常外費用計        | 9            | 0            | 9            |
| 当期経常外増減額      | Δ 9          | 0            | Δ 9          |
| 他会計振替額        | Δ 42,248,373 | Δ 31,911,344 | Δ 10,337,029 |
| 当期一般正味財産増減額   | 2,563,133    | 11,195,295   | Δ 8,632,162  |
| 法人税、住民税及び事業税  | 533,200      | 3,145,100    | Δ 2,611,900  |
| 一般正味財産増減額     | 2,029,933    | 8,050,195    | Δ 6,020,262  |
| 一般正味財産期首残高    | 13,917,708   | 5,867,513    | 8,050,195    |
| 一般正味財産期末残高    | 15,947,641   | 13,917,708   | 2,029,933    |
| II 指定正味財産増減の部 |              |              |              |
| 当期指定正味財産増減額   | 0            | 0            | 0            |
| III 正味財産期末残高  |              |              |              |
| 正味財産期末残高      | 15,947,641   | 13,917,708   | 2,029,933    |

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

法人会計

(単位:円)

| 科 目          | 当 年 度        | 前 年 度        | 増 減         |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 |              |              |             |
| 1. 経常増減の部    |              |              |             |
| (1) 経常収益     |              |              |             |
| 基本財産運用益      | 1,119,713    | 1,046,153    | 73,560      |
| 基本財産受取利息     | 1,119,713    | 1,046,153    | 73,560      |
| 特定資産運用益      | 0            | 0            | 0           |
| 受取会費         | 1,800,000    | 1,800,000    | 0           |
| 正会員受取会費      | 1,800,000    | 1,800,000    | 0           |
| 事業収益         | 0            | 0            | 0           |
| 受取補助金等       | 0            | 0            | 0           |
| 受取負担金        | 0            | 0            | 0           |
| 雑収益          | 150          | 0            | 150         |
| 雑収益          | 150          | 0            | 150         |
| 経常収益計        | 2,919,863    | 2,846,153    | 73,710      |
| (2) 経常費用     |              |              |             |
| 事業費          | 0            | 0            | 0           |
| 管理費          | 7,645,545    | 5,887,685    | 1,757,860   |
| 役員報酬         | 350,000      | 348,196      | 1,804       |
| 給料手当         | 2,159,230    | 2,064,160    | 95,070      |
| 退職給与引当金繰入額   | 210,424      | 198,922      | 11,502      |
| 福利厚生費        | 502,088      | 377,267      | 124,821     |
| 退職金          | 532,346      | 0            | 532,346     |
| 会議費          | 184,060      | 88,010       | 96,050      |
| 旅費交通費        | 38,731       | 54,370       | △ 15,639    |
| 通信運搬費        | 102,525      | 103,510      | △ 985       |
| 消耗品費         | 167,402      | 215,518      | △ 48,116    |
| 修繕費          | 31,290       | 26,253       | 5,037       |
| 車両燃料費        | 46,079       | 28,037       | 18,042      |
| 光熱水料費        | 290,094      | 278,901      | 11,193      |
| 賃借料          | 272,660      | 279,229      | △ 6,569     |
| 保険料          | 48,510       | 59,752       | △ 11,242    |
| 委託費          | 2,195,546    | 1,204,470    | 991,076     |
| 租税公課         | 12,966       | 22,799       | △ 9,833     |
| 支払負担金        | 100,000      | 100,000      | 0           |
| 支払手数料        | 115,445      | 111,192      | 4,253       |
| 減価償却費        | 107,436      | 124,679      | △ 17,243    |
| 雑費           | 178,713      | 202,420      | △ 23,707    |
| 経常費用計        | 7,645,545    | 5,887,685    | 1,757,860   |
| 評価損益調整前経常増減額 | △ 4,725,682  | △ 3,041,532  | △ 1,684,150 |
| 評価損益等計       | 0            | 0            | 0           |
| 当期経常増減額      | △ 4,725,682  | △ 3,041,532  | △ 1,684,150 |
| 2. 経常外増減の部   |              |              |             |
| (1) 経常外収益    |              |              |             |
| 経常外収益計       | 0            | 0            | 0           |
| (2) 経常外費用    |              |              |             |
| 固定資産売却損      | 0            | 0            | 0           |
| 経常外費用計       | 0            | 0            | 0           |
| 当期経常外増減額     | 0            | 0            | 0           |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 4,725,682  | △ 3,041,532  | △ 1,684,150 |
| 一般正味財産増減額    | △ 4,725,682  | △ 3,041,532  | △ 1,684,150 |
| 一般正味財産期首残高   | △ 18,987,217 | △ 15,945,685 | △ 3,041,532 |
| 一般正味財産期末残高   | △ 23,712,899 | △ 18,987,217 | △ 4,725,682 |

(単位：円)

| 科 | 目           | 当 年 度        | 前 年 度        | 増 減         |
|---|-------------|--------------|--------------|-------------|
| Ⅱ | 指定正味財産増減の部  |              |              |             |
|   | 当期指定正味財産増減額 | 0            | 0            | 0           |
| Ⅲ | 正味財産期末残高    |              |              |             |
|   | 正味財産期末残高    | △ 23,712,899 | △ 18,987,217 | △ 4,725,682 |

貸 借 対 照 表

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 科 目               | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減         |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>I 資産の部</b>     |             |             |             |
| 1. 流動資産           |             |             |             |
| 現金預金              | 71,202,292  | 76,856,384  | △ 5,654,092 |
| 現金                | 71,896      | 101,207     | △ 29,311    |
| 普通預金 漁協 柳井港支      | 406,105     | 1,749,096   | △ 1,342,991 |
| 普通預金 漁協 本店        | 11,337,108  | 11,511,129  | △ 174,021   |
| 普通預金 漁協 柳井港支      | 333,688     | 104,202     | 229,486     |
| 普通預金 山銀 室積支店      | 1,908,753   | 1,568,454   | 340,299     |
| 普通預金 山銀 上関支店      | 57,131,057  | 61,822,296  | △ 4,691,239 |
| 普通預金 信金 上関支店      | 13,685      | 0           | 13,685      |
| 未収金               | 7,000,990   | 4,397,235   | 2,603,755   |
| 棚卸資産              | 4,780,720   | 2,618,700   | 2,162,020   |
| 流動資産合計            | 82,984,002  | 83,872,319  | △ 888,317   |
| 2. 固定資産           |             |             |             |
| (1) 基本財産          |             |             |             |
| 投資有価証券            | 750,961,500 | 752,987,150 | △ 2,025,650 |
| 基本財産 定期預金         | 30,018,309  | 30,017,709  | 600         |
| 基本財産 普通預金         | 27          | 27          | 0           |
| 基本財産合計            | 780,979,836 | 783,004,886 | △ 2,025,050 |
| (2) 特定資産          |             |             |             |
| 退職給付引当資産          | 20,884,305  | 18,780,060  | 2,104,245   |
| 特定資産合計            | 20,884,305  | 18,780,060  | 2,104,245   |
| (3) その他固定資産       |             |             |             |
| 車両運搬具             | 621,855     | 1,282,695   | △ 660,840   |
| 什器備品              | 2,613,385   | 3,425,719   | △ 812,334   |
| その他の固定資産合計        | 3,235,240   | 4,708,414   | △ 1,473,174 |
| 固定資産合計            | 805,099,381 | 806,493,360 | △ 1,393,979 |
| 資産合計              | 888,083,383 | 890,365,679 | △ 2,282,296 |
| <b>II 負債の部</b>    |             |             |             |
| 1. 流動負債           |             |             |             |
| 未払金               | 2,626,447   | 770,589     | 1,855,858   |
| 預り金               | 279,508     | 432,117     | △ 152,609   |
| 顧客預り金             | 0           | 150         | △ 150       |
| 未払法人税等            | 533,200     | 3,145,100   | △ 2,611,900 |
| 流動負債合計            | 3,439,155   | 4,347,956   | △ 908,801   |
| 2. 固定負債           |             |             |             |
| 退職給付引当金           | 20,884,305  | 18,780,060  | 2,104,245   |
| 固定負債合計            | 20,884,305  | 18,780,060  | 2,104,245   |
| 負債合計              | 24,323,460  | 23,128,016  | 1,195,444   |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |             |             |
| 1. 指定正味財産         |             |             |             |
| 投資有価証券            | 762,000,000 | 762,000,000 | 0           |
| 定期預金              | 30,017,709  | 30,017,709  | 0           |
| 指定正味財産合計          | 792,017,709 | 792,017,709 | 0           |
| 2. 一般正味財産         |             |             |             |
| (2) その他一般正味財産     | 71,742,214  | 75,219,954  | △ 3,477,740 |
| 一般正味財産            | 71,742,214  | 75,219,954  | △ 3,477,740 |
| 正味財産合計            | 863,759,923 | 867,237,663 | △ 3,477,740 |
| 負債及び正味財産合計        | 888,083,383 | 890,365,679 | △ 2,282,296 |

## 財 産 目 録

令和 7 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

| 貸借対照表科目        |                 | 場所・物量等                     | 使用目的等                      | 金 額                                      |             |
|----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------|-------------|
| (流動資産)         | 現金              | 手元保管                       | 運転資金                       | 71,896                                   |             |
|                | 普通預金 漁協 柳井港支店   | 県漁協 柳井港支店                  | 運転資金                       | 406,105                                  |             |
|                | 普通預金 漁協 本店      | 県漁協 本店                     | 運転資金                       | 11,337,108                               |             |
|                | 普通預金 漁協 柳井港支店   | 県漁協 柳井港支店                  | 運転資金                       | 333,688                                  |             |
|                | 普通預金 山口銀行 室積支店  | 山口銀行 室積支店                  | 運転資金                       | 1,908,753                                |             |
|                | 普通預金 山口銀行 上関支店  | 山口銀行 上関支店                  | 運転資金                       | 57,131,057                               |             |
|                | 普通預金 東山口信金 上関支店 | 東山口信金 上関支店                 | 運転資金                       | 13,685                                   |             |
|                | 未収金             | 職員給与負担金収入<br>養殖事業収入代       | R6年度給与負担金<br>車エビ代金         | 2,630,800<br>4,370,190                   |             |
|                | 棚卸資産            |                            | エビ                         | 4,780,720                                |             |
|                | 流動資産合計          |                            |                            | 82,984,002                               |             |
| (固定資産)<br>基本財産 | 投資有価証券          | 8回利付国債 40年<br>152回利付国債 20年 | 公益事業85%、管理15%で運用<br>〃<br>〃 | 346,057,500<br>404,904,000<br>30,018,309 |             |
|                | 定期預金            | 県漁協 柳井港支店                  | 〃                          |                                          |             |
|                | 普通預金            | 県漁協 柳井港支店                  | 運用益を公共目的事業の財源              | 27                                       |             |
|                | 退職給付引当資産        | 県漁協 柳井港支店                  | 普通預金 職員退職金支払資金             | 20,884,305                               |             |
|                | 特定資産<br>その他固定資産 | 車両運搬具                      | トラクター他                     | 中間育成及び養殖事業に使用                            | 621,855     |
|                |                 | 什器備品                       | 自動給餌器他                     | 中間育成事業等に使用                               | 2,613,385   |
|                |                 | 固定資産合計                     |                            |                                          | 805,099,381 |
|                | 資産合計            |                            |                            | 888,083,383                              |             |
| (流動負債)         | 未払金             | 各種経費                       | 時間外手当、水道代等                 | 2,626,447                                |             |
|                | 預り金             | 社会保険料他                     | 社会保険料                      | 279,508                                  |             |
|                | 未払法人税等          | 法人税他                       | 法人税、法人県民税、法人町民税            | 533,200                                  |             |
| 流動負債合計         |                 |                            |                            | 3,439,155                                |             |
| (固定負債)         | 退職給付引当金         | 県漁協 柳井港支店                  | 普通預金 職員退職金支払資金             | 20,884,305                               |             |
| 固定負債合計         |                 |                            |                            | 20,884,305                               |             |
| 負債合計           |                 |                            |                            | 24,323,460                               |             |
| 正味財産           |                 |                            |                            | 863,759,923                              |             |

## 財務諸表に対する注記

### 事業全体

#### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

#### 2. 重要な会計方針

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法による。

##### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産・・・最終仕入原価法による原価法

##### (3) 固定資産の減価償却方法

車両運搬具・・・定額法

什器備品・・・定額法

##### (4) 引当金の計上基準

退職給与引当金は、期末要支給相当額を各事業の従事月数による按分比で計上している。

##### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引について通常の賃貸借取引にかかわる方法に準じた会計処理によっている。

##### (6) 消費税等の会計処理

税込方式による。

#### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目          | 前期末残高       | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期末残高       |
|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産        |             |           |           |             |
| 投資有価証券      | 752,987,150 |           | 2,025,650 | 750,961,500 |
| 定期預金        | 30,017,709  | 600       |           | 30,018,309  |
| その他         | 27          |           |           | 27          |
| 小計          | 783,004,886 | 600       | 2,025,650 | 780,979,836 |
| 特定資産        |             |           |           |             |
| 退職給与引当資産    | 18,780,060  | 2,104,245 |           | 20,884,305  |
| 中間育成放事業積立資産 | 0           |           |           | 0           |
| 小計          | 18,780,060  | 2,104,245 | 0         | 20,884,305  |
| 合計          | 801,784,946 | 2,104,845 | 2,025,650 | 801,864,141 |

#### 4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目          | 当期末残高       | (うち指定正味財産からの充当) | (うち一般正味財産からの充当) | (うち負債に対応する額) |
|-------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 基本財産        |             |                 |                 |              |
| 投資有価証券      | 750,961,500 | 762,000,000     | -11,038,500     |              |
| 定期預金        | 30,018,309  | 30,017,709      | 600             |              |
| その他         | 27          |                 | 27              |              |
| 小計          | 780,979,836 | 792,017,709     | -11,037,873     | 0            |
| 特定資産        |             |                 |                 |              |
| 退職給与引当資産    | 20,884,305  |                 |                 | 20,884,305   |
| 中間育成放事業積立資産 | 0           |                 | 0               |              |
| 小計          | 20,884,305  | 0               | 0               | 20,884,305   |
| 合計          | 801,864,141 | 792,017,709     | -11,037,873     | 20,884,305   |

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目    | 取得価額       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|-------|------------|------------|-----------|
| 車両運搬具 | 5,166,910  | 4,545,055  | 621,855   |
| 什器備品  | 15,911,280 | 13,297,895 | 2,613,385 |

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、つぎのとおりである。

| 科目   | 債権金額      | 貸倒引当金当期末残高 | 債権の当期末残高  |
|------|-----------|------------|-----------|
| 未収入金 | 7,000,990 | 0          | 7,000,990 |

7. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

| 種類及び銘柄          | 帳簿価額        | 時価          | 評価損益          |
|-----------------|-------------|-------------|---------------|
| 8回利付国庫債券(40年)   | 346,057,500 | 231,540,000 | △ 114,517,500 |
| 152回利付国庫債券(20年) | 404,904,000 | 389,240,000 | -15,664,000   |
| 合計              | 750,961,500 | 620,780,000 | -130,181,500  |

## 附属明細書

令和6年度事業報告には、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第34条第3項に規定する附属明細書「事業報告の内容を補足する重要な事項」が存在しないので作成していない。

(参考資料)

## 財産の状態の推移

(千円)

|            | 令和元年度   | 令和2年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度   |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一般正味財産期首残高 | 106,075 | 97,351  | 92,039  | 96,612  | 100,966 | 75,219  |
| 事業収益合計     | 74,358  | 81,825  | 103,265 | 103,740 | 102,928 | 107,038 |
| 事業費用合計     | 82,520  | 83,004  | 91,599  | 96,638  | 95,512  | 109,983 |
| 一般正味財産増減   | -8,723  | -5,312  | 4,573   | 4,353   | -25,746 | -3,477  |
| 一般正味財産期末残高 | 97,351  | 92,039  | 96,612  | 100,966 | 75,219  | 71,742  |
| 指定正味財産期首残高 | 762,000 | 762,000 | 762,000 | 762,000 | 762,000 | 792,017 |
| 指定正味財産増減   |         |         |         |         | 30,017  |         |
| 指定正味財産期末残高 | 762,000 | 762,000 | 762,000 | 762,000 | 792,017 | 792,017 |
| 正味財産期末残高   | 859,351 | 854,039 | 858,612 | 862,966 | 867,237 | 863,759 |
| 負債合計       | 18,370  | 23,972  | 29,748  | 20,401  | 23,128  | 24,323  |
| 資産合計       | 877,721 | 878,011 | 888,360 | 883,367 | 890,365 | 888,083 |

# 監 査 報 告 書

令和7年5月27日

公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培漁業協会  
会長理事 市川 秀次 殿

公益社団法人 山口県光・熊毛地区栽培漁業協会

監事

内藤 武



監事

天羽 浩則



私ども監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6年度における財産の状況について、計算書類及び帳簿の監査を行い、また理事の業務執行状況について、理事等から事業報告を聴取するとともに重要な関係書類等を調査し業務監査を行った結果、次のとおり報告します。

- 1 財産の管理及び会計処理は適切であり、計算書類は、正確であると認めます。
- 2 理事の業務執行状況は、法令及び定款に従い適正であり、不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。また、事業報告書は協会の状況を正しく示しているものと認めます。

以上